

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS


La suscrita Directora y la contadora pública del INSTITUTO DE CULTURA DE EL CARMEN DE VIBORAL, **certificamos** que hemos preparado los Estados Financieros básicos a 31 de Marzo de 2017.

Que los procedimientos de valuación y valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año y trimestre inmediatamente anterior y reflejan la situación financiera de la entidad a Marzo 31 de 2017, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo al corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados.

Atentamente,

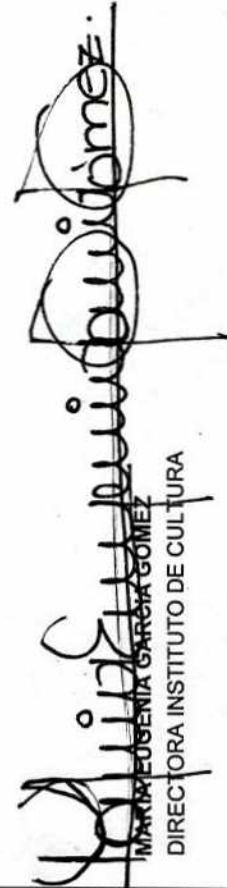

MARIA EUGENIA GARCIA GOMEZ
Directora Instituto de Cultura


ELKA LUCIA GUTIERREZ B.
Contadora
T.P.No.66.890-T



INSTITUTO DE CULTURA EL CARMEN DE VIBORAL
BALANCE GENERAL
A 31 DE MARZO DE 2017
 (Presentación por cuentas en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Marzo 31	Diciembre 31	PASIVO	Marzo 31	Diciembre 31
	CORRIENTE	180,363,125	195,059,627	CORRIENTE	11,748,855	13,278,641
11 Efectivo	180,363,125	195,059,627		23 Operaciones de financiamiento e inst.de	0	0
14 Deudores	0	0		24 Cuentas Por Pagar	795,168	0
15 Inventarios	0	0		25 Obligaciones Laborales	281,965	13,278,641
19 Otros Activos.	0	0		27 Pasivos Estimados.	6,824,428	0
				29 Otros Pasivos.	3,847,294	0
	NO CORRIENTE	65,135,990	67,118,840	NO CORRIENTE	0	0
14 Deudores	0	0		25 Obligaciones Laborales	0	0
12 Inversiones	0	0		27 Pasivos Estimados.	0	0
16 Propiedades, Planta y Equipo	63,865,040	63,865,040		TOTAL PASIVO	11,748,855	13,278,641
19 Otros Activos.	1,270,950	3,253,800		3 PATRIMONIO	233,750,260	248,899,826
				32 Patrimonio Institucional	233,750,260	248,899,826
	TOTAL ACTIVO	245,499,115	262,178,467	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	245,499,115	262,178,467
					0	0


MARIANA EUGENIA GARCÍA GÓMEZ
 DIRECTORA INSTITUTO DE CULTURA


ELKA YUJICA GUTIERREZ BARRETO
 Contadora Pública
 T.P.No.66.890-T



INSTITUTO DE CULTURA EL CARMEN DE VIBORAL
BALANCE GENERAL
A 31 DE MARZO DE 2017
(Presentación por cuentas en miles de pesos)

Código	Nota	Mar.31	Dic.31	Código	Nota	Mar.31	Dic.31
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
		180,363,125	195,059,627			11,748,855	13,278,641
11 Efectivo	1	180,363,125	195,059,627	23 Operaciones de financiamiento e inst.		0	0
1105 Caja		0	0	2305 Operaciones de financiamiento internas		0	0
1110 Bancos y Corporaciones.		180,363,125	195,059,627				
14 Deudores		0	0	24 Cuentas Por Pagar	4	795,168	0
1413 Transferencias		0	0	2401 Adquisición de Bienes y Servicios		0	0
1420 Avances y anticipos entregados		0	0	2422 Intereses por pagar		0	0
1470 Otros Deudores		0	0	2425 Acreedores		520,168	0
				2436 Retención en la Fuente e Imp.de Timbre		275,000	0
15 Inventarios		0	0	2440 Impuestos Contrib.y Tasas por Pagar.		0	0
1518 Materiales para la prestación		0	0	2440 Impuesto a las ventas		0	0
1580 Provisión inventarios		0	0				
19 Otros Activos.		0	0	25 Obligaciones Laborales	5	281,965	13,278,641
1905 Gastos Pagados por Anticipado		0	0	2505 Salarios y prestaciones sociales		281,965	13,278,641
1910 Cargos Diferidos		0	0	2510 Pensiones por pagar		0	0
NO CORRIENTE		65,135,990	67,118,840	27 Pasivos Estimados.		6,824,428	0
12 Inversiones		0	0	2710 Provision para contingencias		0	0
1207 Inver.Patrimoniales en entidades no contr		0	0	2715 Provision para prestaciones		6,824,428	0
14 Deudores		0	0	29 Otros Pasivos.		3,847,294	0
1401 Ingresos no tributarios		0	0	2905 Recaudos a Favor de Terceros.		3,847,294	0
1470 Otros Deudores		0	0	2910 Ingresos recibidos por anticipado		0	0
1475 Deudas de difícil cobro		0	0	NO CORRIENTE		0	0
1480 Provisión		0	0				
16 Propiedades,Planta y Equipo	2	63,865,040	63,865,040	25 Obligaciones Laborales	5	0	0
1605 Terrenos		0	0	2505 Salarios y prestaciones sociales		0	0
1615 Construcciones en curso		0	0	27 Pasivos Estimados.		0	0
1635 Bienes muebles de bodega		0	0	2720 Provision para pensiones		0	0
1640 Edificaciones		0	0	2710 provision para contingencias		0	0
1645 Plantas, ductos y túneles		0	0				
1650 Redes, líneas y cables		0	0	TOTAL PASIVO		11,748,855	13,278,641
1655 Maquinaria y Equipo		87,366,919	87,366,919	3 PATRIMONIO	6	233,750,260	248,899,826
1660 Equipo Médico y Científico.		0	0	32 Patrimonio Institucional		233,750,260	248,899,826
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina		31,080,000	31,080,000	3208 Capital Fiscal.		0	0
1670 Equipos de Comunic. y Computación.		109,578,900	109,578,900	3225 Resultado de ejercicios anteriores		208,324,904	82,497,004
1675 Equipo de Transporte		0	0	3230 Resultados del ejercicio		-15,149,566	125,827,900
1680 Equipo comedor, cocina y despensa		0	0	3235 Superavit por donacion		0	0
1685 Depreciación Acumulada		(164,160,779)	(164,160,779)	3240 Superavit por valorización		0	0
19 Otros Activos.	2	1,270,950	3,253,800	3258 efecto del saneamiento contable		40,574,922	40,574,922
1905 Gastos pagados por anticipado		203,050	406,000	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		245,499,115	262,178,467
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena		0	0			0	0
1960 Bienes de arte y cultura		0	0	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
1970 Intangibles.		6,612,000	6,612,000	83 Deudoras de Control		53,654,264	53,654,264
1975 Amortización Acumulada de Intangibles		(5,544,100)	(3,764,200)	89 Deudoras de Control por el contrario		(53,654,264)	(53,654,264)
1999 Valorizaciones		0	0				
TOTAL ACTIVO		245,499,115	262,178,467	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
				91 Acreedoras de control		0	0
				99 Acreedoras de control por el contrario		0	0

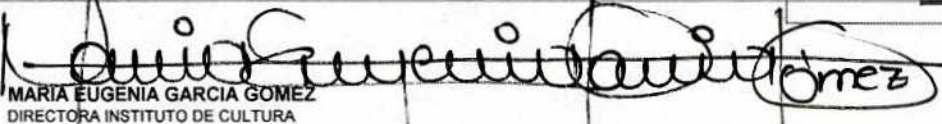
[Firma]
M. EUGENIA GARCÍA GÓMEZ
DIRECTORA INSTITUTO DE CULTURA

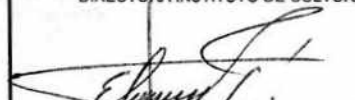
[Firma]
ELKA LUCIA GUTIERREZ BARRETO
Contadora Pública
TP 66.890-T



INSTITUTO DE CULTURA EL CARMEN DE VIBORAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL ACUMULADO
A 31 DE MARZO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

Codigo	Conceptos	Mar.31	Dic.31
INGRESOS TOTALES			
INGRESOS OPERACIONALES		162,103,927	1,985,336,641
41	Inresos Fiscales	66573190	151362959
43	Ventas de Servicios	29,801,348	8876590900%
44	Transferencias	65,729,389	1,637,088,423
47	Operaciones Interinstitucionales	0	108,119,350
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS		162,103,927	1,985,336,641
MENOS GASTOS		176,988,841	1,859,769,724
51	De Administración	71,393,082	238,864,601
53	Provisiones, agotamientos, amortizaciones	355,980	0
55	Gasto público social	105,239,779	1,620,905,123
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		-14,884,914	125,566,917
48	Mas ingresos no operacionales	1,213,179	772,768
58	Menos gastos no operacionales	53,911	509,000
UTILIDAD/PERDIDAS ACTIVIDADES ORDINARIAS		-13,725,646	125,830,685
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		-13,725,646	125,830,685
PARTIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
4815	Mas otros ingresos	0	0
5815	Menos otros gastos	1,423,920	0
UTILIDAD/PERDIDA NETA		-15,149,566	125,830,685


MARIA EUGENIA GARCIA GOMEZ
DIRECTORA INSTITUTO DE CULTURA

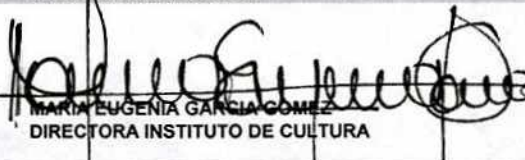

ELKA LUCIA GUTIERREZ BARRETO
Contadora Pública
T# 66.890-T

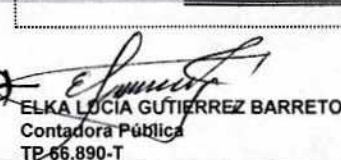


INSTITUTO DE CULTURA EL CARMEN DE VIBORAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL ACUMULADO

A 31 DE MARZO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)
(Presentación por cuentas)

Codigo	Conceptos	NOTA	Mar.31	Dic.31
INGRESOS TOTALES				
INGRESOS OPERACIONALES 7				
			162,103,927	1,985,336,641
41	Ingresos Fiscales		66,573,190	151,362,959
4110	No tributarios		66,573,190	151,362,959
43	Ventas de Servicios		29,801,348	88,765,909
4390	Otros servicios		29,801,348	88,765,909
4395	Menos Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas		0	0
44	Transferencias		65,729,389	1,637,088,423
4403	Corrientes del Gobierno General		0	0
4408	Sistema General de Participaciones		0	0
4428	para proyectos de inversion		65,729,389	1,637,088,423
47	Operaciones Interinstitucionales		0	108,119,350
4705	Fondos Recibidos		-	108,119,350
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA EN VENTAS			162,103,927	1,985,336,641
MENOS GASTOS				
De Administración 8			176,988,841	1,859,769,724
			71,393,082	238,864,601
51	Sueldos y Salarios		40,795,832	176,490,189
5101	Contribuciones Imputadas		0	0
5102	Contribuciones Efectivas		3,256,804	18,959,399
5103	Aportes Sobre la Nomina		650,740	3,788,100
5104	Generales		26,689,706	39,626,913
5111	Impuestos Contribuciones y Tasas		0	0
5120				
53	Provisiones, agotamientos, amortizaciones		355,980	0
5304	Provision para deudores		0	0
5314	Provision para contingencias		0	0
5306	Provision para prot. Inventarios		0	0
5330	Depreciación de propiedad, planta y equipo		0	0
5345	Amortización intangibles		355,980	0
55	Gasto Público Social		105,239,779	1,620,905,123
5506	Cultura		105,239,779	1,620,905,123
UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL			-14,884,914	125,566,917
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES 9				
			1,213,179	772,768
4805	Financieros		1,213,179	772,768
MENOS GASTOS NO OPERACIONALES 9				
			53,911	509,000
5801	Intereses		0	0
5802	Comisiones (Gastos bancarios)		0	0
5805	Financieros		53,911	509,000
5808	Otros gastos ordinarios		0	0
UTILIDAD/PERDIDAS DE INGRESOS ORD 10			-13,725,646	125,827,900
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS				
MAS OTROS INGRESOS				
			0	0
4810	Extraordinarios		0	0
MENOS OTROS GASTOS				
			0	0
5810	Extraordinarios		0	0
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO			-13,725,646	125,827,900
PARTIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
MAS OTROS INGRESOS				
			0	0
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		0	0
MENOS OTROS GASTOS				
			1,423,920	0
5815	Ajuste de ejercicios anteriores		1,423,920	0
UTILIDAD/PERDIDA NETA			-15,149,566	125,827,900


MARIA EUGENIA GARCIA GOMEZ
DIRECTORA INSTITUTO DE CULTURA


ELKA LUCIA GUTIERREZ BARRETO
Contadora Pública
TP-66.890-T



INSTITUTO DE CULTURA EL CARMEN DE VIBORAL
INDICES FINANCIEROS 2017
CON CORTE A MARZO 31

En miles de pesos

Razón Corriente

	Activo Corriente	Pasivo Corriente
Marzo 31	15.35	14.69
Diciembre 31	\$ 15.35	\$ 14.69

Por cada \$1 que debe el Instituto, se tiene \$15,35 como respaldo a Corto Plazo.

Prueba Ácida

	Activo Corriente-Inventarios	Pasivo Corriente
Marzo 31	15.35	14.69
Diciembre 31	\$ 15.35	\$ 14.69

Por cada \$1 que debe el Instituto, se tiene \$15,35 como respaldo a corto plazo, sin contar con los inventarios.

Endeudamiento

	Pasivo Total	Activo Total
Marzo 31	5%	5%
Diciembre 31	5%	5%

El 5% es el porcentaje del Instituto que pertenece a terceros.

Solvencia

	Patrimonio	Activo Total
Marzo 31	95%	95%
Diciembre 31	95%	95%

El 95% es el porcentaje del Instituto que pertenece al estado

Capital de Trabajo

	Activo Corriente - Pasivo Corriente
Marzo 31	\$ 168,614,270
Diciembre 31	\$ 181,780,986

Representa el margen de seguridad absoluto para cumplir con obligaciones a corto plazo, que para el Instituto se cuenta con \$168.614.270

Punto de equilibrio

	Ingresos (gastos)
Marzo 31	0.92
Diciembre 31	1.07

El Instituto de cultura se encuentra por encima del punto de equilibrio en 0,92